

**OCENA RADY NADZORCZEJ RAFAKO S.A. w restrukturyzacji
dotycząca sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej RAFAKO S.A. oraz
skonsolidowanego sprawozdania finansowego w zakresie ich zgodności z księgami
i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym**

Rada Nadzorcza spółki **RAFAKO Spółka Akcyjna w restrukturyzacji z siedzibą w Raciborzu**, adres: ul. Łąkowa 33, 47-400 Racibórz, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000034143, NIP: 6390001788, REGON: 270217865 (dalej jako: „**Spółka**”), zgodnie z § 21 ust. 2 punkt 4 Statutu Spółki jak i wymogiem §71 ust. 1 pkt 12) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757) oraz art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, po rozpatrzeniu, niniejszym dokonuje według najlepszej wiedzy pozytywnej oceny:

- 1) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAKO S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2020 roku,
- 2) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAKO S.A. w 2020 roku, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny ww. sprawozdań na podstawie:

- 1) treści ww. sprawozdań, przedłożonych przez Zarząd Spółki,
- 2) sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAKO S.A. za rok obrotowy 2020,
- 3) sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu sporządzonego na podstawie art. 11 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję komisji 2005/909/WE oraz stosownie do przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2020 r. poz. 1415),
- 4) spotkań z przedstawicielami firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez firmę audytorską **Grant Thornton Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.** z siedzibą w Poznaniu („**Audytorka**”, „**Biegły rewident**”), która została wybrana przez Radę Nadzorczą do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAKO S.A. za rok obrotowy 2020.

Audytorka w sporządzonym Sprawozdaniu z badania odmówił wyrażenia opinii o załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Pomimo uzyskania wystarczających i

odpowiednich dowodów badania odnośnie każdej z niepewności opisanych w sekcji *Podstawa odmowy wyrażenia opinii*, nie jest możliwe, aby sformułować opinię na temat załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego ze względu na potencjalne wzajemne oddziaływanie tych niepewności i ich możliwy skumulowany wpływ na to skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Biegły rewident w odniesieniu do sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej RAFAKO S.A. za rok 2020, stwierdził, że ww. sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczył, iż w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej RAFAKO S.A. i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, nie stwierdza w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń, z wyjątkiem ewentualnych skutków kwestii opisanych w sekcji *Podstawa odmowy wyrażenia opinii*.

Na podstawie treści omawianego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAKO S.A. oraz sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania ww. sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza Spółki niniejszym stwierdza według najlepszej wiedzy, że:

- 1) skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAKO S.A. za rok obrotowy 2020 sporządzone zostało w ustalonym przepisami terminie, zgodnie z przepisami prawa, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, a także przyjętymi zasadami rachunkowości,
- 2) sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAKO S.A. w 2020 roku sporządzone zostało w ustalonym przepisami terminie, zgodnie z przepisami prawa, a także przyjętymi zasadami rachunkowości,
- 3) przedmiotowe sprawozdania przedstawiają prawidłowy i rzetelny obraz rozwoju, osiągnięć, sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej RAFAKO S.A. oraz jej wynik finansowy na dzień 31 grudnia 2020 roku.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza ocenia, według najlepszej wiedzy, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAKO S.A. za rok obrotowy 2020 oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAKO S.A. w 2020 roku są zgodne z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Piotr Zimmerman, Przewodniczący Rady Nadzorczej

Michał Sikorski, Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Przemysław Schmidt, Sekretarz Rady Nadzorczej

Krzysztof Gerula, Członek Rady Nadzorczej

Konrad Milczarski, Członek Rady Nadzorczej

Bartosz Sierakowski, Członek Rady Nadzorczej